

GAL TABURNO CONSORZIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Largo Sant' Erasmo -82030 Torrecuso (BN)
Codice Fiscale	92047200628
Numero Rea	BN 121778
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	CONSORZI SENZA PERSONALITA GIURIDICA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	36.904	36.904
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	37.778	52.278
Totale immobilizzazioni (B)	37.778	52.278
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.335	23.124
Totale crediti	79.335	23.124
IV - Disponibilità liquide	19.306	32.028
Totale attivo circolante (C)	98.641	55.152
Totale attivo	173.323	144.334
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	118.000	118.000
VI - Altre riserve	30.824	30.824
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(59.516)	(53.703)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.745)	(5.813)
Totale patrimonio netto	87.563	89.308
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.337	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.577	2.675
Totale debiti	46.577	2.675
E) Ratei e risconti	37.846	52.351
Totale passivo	173.323	144.334

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.057	3.885
altri	14.500	23.292
Totale altri ricavi e proventi	86.557	27.177
Totale valore della produzione	86.557	27.177
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.429	-
b) oneri sociali	3.526	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.337	0
c) trattamento di fine rapporto	1.337	-
Totale costi per il personale	22.292	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.500	19.771
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.500	19.771
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.500	19.771
14) oneri diversi di gestione	1.760	1.398
Totale costi della produzione	88.166	32.174
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.609)	(4.997)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	136	816
Totale interessi e altri oneri finanziari	136	816
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136)	(816)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.745)	(5.813)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.745)	(5.813)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio GAL TABURNO (Gruppo di Azione Locale) non ha scopo di lucro ed è costituito tra enti pubblici e privati . Si propone di indirizzare le proprie iniziative al sostegno ed alla promozione dello sviluppo economico, sociale, imprenditoriale e dell'occupazione nelle aree del Taburno e dei territori limitrofi e connessi, svolgendo la propria attività in coerenza con gli obiettivi e le strategie dell'Unione Europea, della Repubblica Italiana e dei Piani di Sviluppo regionali, provinciali e locali.

Svolge un ruolo di coordinamento promozionale dei propri consorziati e di rappresentanza economica degli stessi nei confronti delle istituzioni. Nasce con atto costitutivo del 2009, ha già aderito al Programma per lo Sviluppo Rurale (PSR) 2007-2013 e si appresta ad aderire al PSR 2014-2020 con la misura 19. Nell'anno 2017 non si sono svolte attività istituzionali ma si è provveduto alla gestione del Consorzio e ad implementare tutte le attività propedeutiche per dare inizio alle attività istituzionali.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio di esercizio ed è redatta ai sensi degli artt. 2427 e 2478 bis, cod. civ. Il bilancio è conforme al dettato dell'art. 2423 e segg. del codice civile.

PUNTO 1) - Criteri generali di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione della chiusura del bilancio sono conformi al novellato art. 2426 cod. civ. In generale tale valutazione è stata ispirata da principi di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni Materiali: sono iscritte in bilancio al costo di acquisto al netto delle quote di ammortamento.

Queste ultime sono effettuate in quote costanti in ragione della loro vita utile residua.

Crediti: sono iscritti in bilancio secondo il valore presumibile di realizzo.

Debiti: sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato da resi e da rettifiche di fatturazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	36.904	0	36.904
Totale crediti per versamenti dovuti	36.904	0	36.904

Si precisa che trattasi di Consorzio senza personalità giuridica che prevede l'ingresso di nuovi soci su semplice loro richiesta e senza modifica dell'atto costitutivo. Il 2017 non ha registrato l'ingresso di nuovi soci .

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	128.135	128.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.857	75.857
Valore di bilancio	52.278	52.278
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	14.500	14.500
Totale variazioni	(14.500)	(14.500)
Valore di fine esercizio		
Costo	128.135	128.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.357	90.357
Valore di bilancio	37.778	37.778

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	26.356	101.779	128.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.356	49.501	75.857
Valore di bilancio	0	52.278	52.278
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	14.500	14.500
Totale variazioni	-	(14.500)	(14.500)
Valore di fine esercizio			
Costo	26.356	101.779	128.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.356	64.001	90.357
Valore di bilancio	0	37.778	37.778

la voce "Impianti e macchinari" si riferisce ad Impianti generici quali l'installazione del sistema di allarme e del sistema di impianti di telefonia e hardware. La voce "altri beni" si riferisce all'acquisto di mobili d' ufficio per un valore storico di € 35.957,00 , macchine d'ufficio " per un valore storico di € 50.600,00 e ad "altri beni " per un valore storico di € 15.222,00

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.836	402	2.238	2.238
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.288	55.809	77.097	77.097
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.124	56.211	79.335	79.335

La voce "Altri Crediti" è costituita da crediti nei confronti della Regione Campania per € 555,00 per il periodo 2009-2015, € 3.885,00 per il periodo 2016 e per € 72.057,00 per il periodo 2017 e da crediti vari per € 600,00. Si chiarisce che il Gal, aderendo alle misure del PSR che prevede attività di gestione per lo sviluppo economico del territorio, è finanziato dalla Regione Campania a fronte della rendicontazione delle spese di gestione e di animazione sostenute durante il periodo di programmazione. La misura 19.4 del PSR 2014-2020 prevede la possibilità di presentare a rendicontazione le spese di gestione sostenute dal GAL nel periodo gennaio-dicembre 2017. La voce "crediti tributari" è costituita da un pregresso credito Irpef di € 1836,00, da un credito vs erario per ritenute Irpef di 317,00 e da un credito DL 66/2014 di 85,00.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.984	(12.722)	19.262
Denaro e altri valori in cassa	44	0	44
Totale disponibilità liquide	32.028	(12.722)	19.306

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	118.000	-		118.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	30.824	-		30.824
Totale altre riserve	30.824	-		30.824
Utili (perdite) portati a nuovo	(53.703)	(5.813)		(59.516)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.813)	5.813	(1.745)	(1.745)
Totale patrimonio netto	89.308	0	(1.745)	87.563

Il capitale sociale di € 118.000 risulta non ancora interamente versato.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	118.000	
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	30.824	A,B,
Totale altre riserve	30.824	
Utili portati a nuovo	(59.516)	
Totale	89.308	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.337
Valore di fine esercizio	1.337

Il Gal Taburno durante l'anno 2017 ha assunto un dipendente con la funzione di coordinatore e il TFR accantonato rappresenta l'effettiva quota maturata al 31.12.17.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.180	33.175	35.355	35.355
Debiti tributari	-	2.361	2.361	2.361

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	186	1.063	1.249	1.249
Altri debiti	309	7.303	7.612	7.612
Totale debiti	2.675	43.902	46.577	46.577

La voce "debiti tributari" è composta dal debito per ritenute su lavoro dipendente per € 1280,00 e per ritenute su lavoro autonomo per € 1081,00; la voce "debiti previdenziali" è composta dall'inps e Inail dovuta per il dipendente ed è pari ad 1249,00; la voce "Altri debiti" è costituita prevalentemente dal debito vs dipendenti per € 7.303,00 pagato per intero all'inizio dell'anno 2018.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73	(5)	68
Risconti passivi	52.278	(14.500)	37.778
Totale ratei e risconti passivi	52.351	(14.505)	37.846

i ratei passivi per € 68,00 si riferiscono ai costi di gestione del Conto corrente la cui manifestazione finanziaria è rimandata all'anno 2018. I risconti passivi invece si riferiscono agli investimenti in immobilizzazioni materiali sostenuti dal Gal durante la programmazione 2009-2013 finanziati dalla Regione Campania e il cui contributo segue gli ammortamenti secondo la logica del contributo conto impianti.

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE

L'Amministratore dichiara che il presente atto è conforme a quanto trascritto nei libri sociali.

Imposta di bollo assolta in maniera virtuale tramite l'autorizzazione della C.C.I.A.A. di Benevento n. 20627 del 29.11.1986 e succ. integrazioni.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.